

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО ТНПС

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности согласно сведениям из ЕГРЮЛ Общества - 33.12 «Ремонт машин и оборудования» и дополнительный вид экономической деятельности - 33.11 «Ремонт металлооблагодителей» Общества соответствуют одному и тому же классу видов экономической деятельности ОКВЭД - 33 «Ремонт и монтаж машин и оборудования»

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Учет основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 300 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.4 Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.5 Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обеспечение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7 Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.8 Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года	приобретено	ликвидировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года	приобретено	ликвидировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых ограничена ответственность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Права на результаты интеллектуальной деятельности, созданные индивидуальными создателями, принадлежащие организациям - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 687	(23 687)	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	46 080	-	16 625	(62 706)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	88 300	-	204 502	(246 722)	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	46 080	-	16 625	(62 706)	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	88 300	-	228 189	(270 409)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	46 080	-	16 625	(62 706)	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	88 300	-	228 189	(270 409)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая обесцененность	резерв под обесценение	запасы	фактическая обесцененность	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения вытис запасов	резерв под обесценение	фактическая обесцененность	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	35 491 31 207	- -	1 226 256 791 113	фактическая обесцененность (1 202 730) (786 829)	- -	- -	- -	X X	X -	59 018 35 491	- -
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	35 491 31 207	- -	206 956 130 636	(7 978) (2 599)	- -	- -	- -	X X	X -	59 018 35 491	- -
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	(2 379) (6 673)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	6 648 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Запасы на доставку товаров до складов организации	3а 2024 г. 3а 2025 г.	- -	- -	1 017 070 653 831	(1 192 376) (777 558)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (стиссанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					стиссано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	229 728	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	231 528
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	160 581	-	83 504	-	(157 749)	-	(84 537)	-	(157 749)	-	-	-	-	-	-	86 337
В том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 988	-	31 216	-	(8 745)	-	(13 063)	-	(7 315)	-	-	-	-	-	-	9 988
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	13 063	-	9 988	-	(7 140 468)	-	(140 468)	-	(140 468)	-	-	-	-	-	-	13 063
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	71 420	-	191 529	-	(71 420)	-	(71 420)	-	(71 420)	-	-	-	-	-	-	71 420
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	140 468	-	71 420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	100	-	5 556	-	(4)	-	(4)	-	(211)	-	-	-	-	-	-	100
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	263	-	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 734	-	-	-	(1 734)	-	(1 734)	-	(2 215)	-	-	-	-	-	-	1 734
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	349	-	1 222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 571
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	74	-	276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	349
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	21	-	15	-	(21)	-	(21)	-	(633)	-	-	-	-	-	-	82
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	700	-	580	-	(641)	-	(641)	-	(641)	-	-	-	-	-	-	700

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
			поступило		списано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозвратные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	162 661 187 627	155 293 127 751	362 120	(126 909) (152 838)	- -	191 406 162 661
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	112 179 149 801	107 778 111 063	360 118	(112 101) (148 803)	- -	108 215 112 179
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 719 -	7 719 -	- -	(7 719) -	- -	7 719 -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	134 135	6 541 36	- -	(118) (37)	- -	6 557 134
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	176 326	124 305
Затраты на оплату труда	415 519	273 331
Отчисления на социальные нужды	81 992	50 140
Амортизация	6 287	6 226
Прочие затраты	634 392	427 004
Итого по элементам	1 314 515	881 007
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 314 515	881 007